



# RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Søren Frichs Vej 36 L

Frichsparken

8230 Åbyhøj

T +45 87 40 60 00

CVR nr. 25 49 21 45

aarhus@rsm.dk

www.rsm.dk

# MIDTJYSK MØRTELFABRIK

## A.M.B.A.

Sandagervej 32, 7400 Herning

CVR-nr. 79 13 18 14

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2024**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2025.

---

Anders Rasmussen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for MIDTJYSK MØRTELFABRIK A.M.B.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 26. marts 2025

### **Bestyrelse**

Max Vallebæk Christensen

René Bay Lodahl

Erik Dalbjerg Jensen

Søren Kirkegaard Jacobsen

Morten Hedegaard Krabbe

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**Til anpartshaverne i MIDTJYSK MØRTELFABRIK A.M.B.A.**

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MIDTJYSK MØRTELFABRIK A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabyhøj, den 26. marts 2025

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

**Steen Hestbech Capuzzi**

statsautoriseret revisor  
mne34302

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	MIDTJYSK MØRTELFABRIK A.M.B.A. Sandagervej 32 7400 Herning
	CVR-nr.: 79 13 18 14 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Max Vallebæk Christensen, Stenbjergkvarteret 39 René Bay Lodahl, Solvænget 26 Erik Dalbjerg Jensen, Hollingholtvej 2 Søren Kirkegaard Jacobsen, Munkgårdkvarteret 261 Morten Hedegaard Krabbe, Nygade 1
<b>Revision</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Aabyhøj
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord, Dalgasgade 30, 7400 Herning

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive mørtelfabrik og dermed beslægtet virksomhed, herunder salg af granitskærver, fliser m.v.

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Egne kapitalandele**

I henhold til vedtægterne udsteder og tilbagekøber andelsselskabet andelsbeviser i takt med ind- og udtræden af andelshavere. Andelsbeviserne har en nominal værdi på 10.000 kr., og de udstedes og tilbagekøbes til den regnskabsmæssige indre værdi i selskabet. I regnskabsåret har selskabet tilbagekøbt et andelsbevis, der er tilbagekøbt til kursen ultimo 2023. Tilbagekøbet medfører en reduktion i egenkapitalen med samlet 127 t. kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for MIDTJYSK MØRTELFABRIK A.M.B.A. er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger omfatter de fremstillings- og fremskaffelsesomkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Der indregnes direkte og indirekte fremstillingsomkostninger, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, energiforbrug, vedligeholdelse, leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg, med regulering for ændringer i færdigvarelagre og varer under fremstilling.

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0-15 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv. Der afskrives ikke på deposita.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer samt direkte løn. Der er ikke medtaget tillæg for indirekte produktionsomkostninger. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb, svarende til aktiernes nominelle værdi, og forøger overført resultat.

#### Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

#### Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

#### Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

#### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.586.639</b>	<b>2.085.566</b>
Distributionsomkostninger	-215.218	136.927
Administrationsomkostninger	-994.953	-662.733
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.376.468</b>	<b>1.559.760</b>
Andre finansielle indtægter	4.972	983
2 Øvrige finansielle omkostninger	-324.602	-326.066
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.056.838</b>	<b>1.234.677</b>
Skat af årets resultat	-233.222	-275.201
<b>Årets resultat</b>	<b>823.616</b>	<b>959.476</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	823.616	959.476
<b>Disponeret i alt</b>	<b>823.616</b>	<b>959.476</b>

## Balance 31. december

Aktiver		
Note	2024	2023
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	7.867.008	8.237.148
4 Produktionsanlæg og maskiner	4.081.998	4.601.437
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.925	15.780
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.957.931</u>	<u>12.854.365</u>
6 Deposita	24.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>11.981.931</u></b>	<b><u>12.878.365</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	690.177	836.840
Fremstillede varer og handelsvarer	5.198.032	2.499.567
Varebeholdninger i alt	<u>5.888.209</u>	<u>3.336.407</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.462.607	3.094.532
Andre tilgodehavender	421.802	0
Periodeafgrænsningsposter	112.311	5.559
Tilgodehavender i alt	<u>2.996.720</u>	<u>3.100.091</u>
Likvide beholdninger	6.168	8.178
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>8.891.097</u></b>	<b><u>6.444.676</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>20.873.028</u></b>	<b><u>19.323.041</u></b>

## Balance 31. december

Passiver		2024	2023
Note		<u>        </u>	<u>        </u>
<b>Egenkapital</b>			
7	Andelskapital	660.000	670.000
	Overkurs ved emission	173.519	290.587
	Overført resultat	9.339.036	8.515.419
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>10.172.555</u></b>	<b><u>9.476.006</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	77.750	23.080
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>77.750</u></b>	<b><u>23.080</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leasingforpligtelser	2.407.802	3.073.392
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.407.802</u>	<u>3.073.392</u>
8	Kortfristet del af langfristet gæld	579.600	709.100
	Gæld til pengeinstitutter	5.209.320	3.768.751
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.597.880	1.208.276
	Selskabsskat	32.552	30.082
	Anden gæld	795.569	1.034.354
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.214.921</u>	<u>6.750.563</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>10.622.723</u></b>	<b><u>9.823.955</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>20.873.028</u></b>	<b><u>19.323.041</u></b>
1	<b>Medarbejderforhold</b>		
9	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
10	<b>Eventualposter</b>		

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Årets resultat	823.616	959.476
11 Reguleringer	1.449.286	1.531.453
12 Ændring i driftskapital	-2.297.608	-920.874
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-24.706	1.570.055
Renteindbetalinger og lignende	4.969	986
Renteudbetalinger og lignende	-324.602	-326.066
Pengestrøm fra ordinær drift	-344.339	1.244.975
Betalt selskabsskat	-176.082	-44.000
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>-520.421</b>	<b>1.200.975</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-100.000
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>0</b>	<b>-100.000</b>
Afdrag på langfristet gæld	-795.090	-689.386
Tilbagekøb/salg af andelsbeviser	-127.068	-251.159
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-922.158</b>	<b>-940.545</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-1.442.579</b>	<b>160.430</b>
Likvider 1. januar 2024	-3.760.573	-3.921.003
<b>Likvider 31. december 2024</b>	<b>-5.203.152</b>	<b>-3.760.573</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	6.168	8.178
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-5.209.320	-3.768.751
<b>Likvider 31. december 2024</b>	<b>-5.203.152</b>	<b>-3.760.573</b>

## Noter

	2024	2023
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Lønninger og gager	3.145.748	2.699.409
Pensioner	439.882	364.213
Andre omkostninger til social sikring	99.411	98.350
	<b>3.685.041</b>	<b>3.161.972</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	6
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	324.602	326.066
	<b>324.602</b>	<b>326.066</b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2024	13.422.679	13.422.679
<b>Kostpris 31. december 2024</b>	<b>13.422.679</b>	<b>13.422.679</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-5.185.531	-4.811.738
Årets afskrivninger	-370.140	-373.793
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2024</b>	<b>-5.555.671</b>	<b>-5.185.531</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024</b>	<b>7.867.008</b>	<b>8.237.148</b>
<b>4. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. januar 2024	11.831.541	11.731.541
Tilgang i årets løb	0	100.000
<b>Kostpris 31. december 2024</b>	<b>11.831.541</b>	<b>11.831.541</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-7.230.104	-6.681.683
Årets afskrivninger	-519.439	-548.421
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2024</b>	<b>-7.749.543</b>	<b>-7.230.104</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024</b>	<b>4.081.998</b>	<b>4.601.437</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	2.377.695	4.428.401

## Noter

	31/12 2024	31/12 2023	
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris 1. januar 2024	361.115	361.115	
<b>Kostpris 31. december 2024</b>	<b>361.115</b>	<b>361.115</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-345.335	-336.380	
Årets afskrivninger	-6.855	-8.955	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2024</b>	<b>-352.190</b>	<b>-345.335</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024</b>	<b>8.925</b>	<b>15.780</b>	
<b>6. Deposita</b>			
Kostpris 1. januar 2024	24.000	24.000	
<b>Kostpris 31. december 2024</b>	<b>24.000</b>	<b>24.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024</b>	<b>24.000</b>	<b>24.000</b>	
<b>7. Andelskapital</b>			
Andelskapital 1. januar 2024	670.000	690.000	
Salg af minoritetsandele	-10.000	-20.000	
	<b>660.000</b>	<b>670.000</b>	
Andelskapitalen er fordelt i 66 andelsbeviser á nominelt 10 tkr. Den regnskabsmæssige kursværdi pr. andelsbevis udgør 154.130 kr.			
<b>8. Gældsforpligtelser</b>			
	<b>Gæld i alt 31/12 2024</b>	<b>Kortfristet del af lang- fristet gæld</b>	<b>Langfristet gæld 31/12 2024</b>
Leasingforpligtelser	2.987.402	579.600	2.407.802
	<b>2.987.402</b>	<b>579.600</b>	<b>2.407.802</b>

Af virksomhedens samlede gæld forfalder 614 t.kr. efter mere end 5 år efter balancetidspunktet.

## Noter

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets bankforbindelse 5.209 t.kr., er der tinglyst ejerpantebreve på 500 t.kr. og 4.287 tkr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 7.867 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets bankforbindelse, har selskabet derudover tinglyst fordringspant på 300 tkr. med pant i simple fordringer, som pr. 31. december 2024 har en regnskabsmæssig værdi på følgende:

	t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.462.607

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje aftaler vedrørende leje af oplagsplads med årlig leje på ca. 149 tkr. Lejemålet har opsigelsesvarsler på 12 måneder. Eventualforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør ca. 149 tkr.

### 11. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	896.434	931.169
Andre finansielle indtægter	-4.972	-983
Øvrige finansielle omkostninger	324.602	326.066
Skat af årets resultat	233.222	275.201
	<u>1.449.286</u>	<u>1.531.453</u>

### 12. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-2.551.802	-245.089
Ændring i tilgodehavender	103.371	-952.524
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	150.823	276.739
	<u>-2.297.608</u>	<u>-920.874</u>